

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

صفحة	بيان	فهرس
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د)	قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٨-٩)	(٢٠-١)	إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة حفظهم الله

القنفذة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/٥/٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/١٠/٢٨ م

جمعية لا بأس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال		النقد وما في حكمه
١,١٢٩,٥٩٦	٩٧٦,٣٢٣	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
.	٢,٠٠٠	(٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً
.	٤١,٦٦٧	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
١,١٢٩,٥٩٦	١,٠١٩,٩٩٠		
			الأصول غير المتداولة :-
٦٨,٨٤٠	٥٩,٣٦٢	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٣٥,٢٩٥	٢٣,٣٦٤	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
.	١٢,٠٠٠	(٨)	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٤,١٣٥	٩٤,٧٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٢٣٣,٧٣١	١,١١٤,٧١٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
.	١٤٧,٧٤٥	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
.	١٣,٤٢٥	(١٠)	مصاريف مستحقة
.	١٦١,١٧٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٤١,٥١٣	٢٠,١٣٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٥١٣	٢٠,١٣٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤١,٥١٣	١٨١,٣٠٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
(٤٥٨,٩٤٧)	(٧٨,٤٨٨)		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
١,٦٥١,١٦٥	١,٠١١,٩٠١	(١٢)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
١,١٩٢,٢١٨	٩٣٣,٤١٣		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
١,٢٣٣,٧٣١	١,١١٤,٧١٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	غير مقيدة	مقيدة	ريـال	ريـال	ريـال
إيرادات وتبرعات غير مقيدة :-	إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام		٧٢,٠٣٥	٧٢,٠٣٥	٤٤٦,٦٠٨	٤٤٦,٦٠٨
اشتراكات الأعضاء		٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١,٥٣٩	١,٥٣٩	١,٥٣٩	١,٥٣٩
إيرادات وتبرعات مقيدة :-					
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣)	٠	٢,٥٧٢,٣٤٩	٢,٥٧٢,٣٤٩	٣٩٠,١٩٦
تبرعات منصة إحسان للعمل الخيري	(١٤)	٠	٠	٠	٤٣٨,٠٧٢
إجمالي بنود الدخل		٨٢,٠٧٤	٢,٥٧٢,٣٤٩	٢,٦٥٤,٤٢٣	١,٢٨٠,٣٧٦
المصروفات :-					
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	٢٨١,٤٩٥	٠	٢٨١,٤٩٥	٣٠٧,٦٨٣
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦)	١٧,٥٩٣	٢,٠٨١,٦٠٥	٢,٠٩٩,١٩٨	٧٩٥,٢٥٠
مساعات الزكاة		٠	١٩,١٥٠	١٩,١٥٠	١٠٠,٠٠٠
مصاريف مشاريع منصة إحسان	(١٧)	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥٦٠,٨٠١
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٨)	١٥٦,٧٨٧	٠	١٥٦,٧٨٧	٠
مصاريف جمع أموال	(١٩)	٧٦,٥٥٥	٠	٧٦,٥٥٥	٠
مصاريف حوكمة	(٢٠)	٦٤,٦٥٥	٠	٦٤,٦٥٥	٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	١٠,٦٨٢	٠	١٠,٦٨٢	١٠,٣٥١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١٣,٥٠٥	٠	١٣,٥٠٥	١٣,٩٥٨
إجمالي المصروفات		٦٢١,٢٧٢	٢,٣٠٠,٧٥٥	٢,٩٢٢,٠٢٧	١,٧٨٨,٠٤٣
التغير في صافي الأصول - بيان (د)		٥٣٩,١٩٨	٢٧١,٥٩٤	٢٦٧,٦٠٤	٥٠٧,٦٦٧

* الإيضاحات من (١-٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٥٠٧,٦٦٧)	(٢٦٧,٦٠٤)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١٠,٣٥١	١٠,٦٨٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٣,٩٥٨	١٣,٥٠٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥,٩٣٠	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٦٧,٤٢٨)	(٢٤٣,٤١٧)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
.	(٢,٠٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
.	(٤١,٦٦٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً
.	١٤٧,٧٤٥	أرصدة دائنة أخرى
(٢,٢٠٣)	١٣,٤٢٥	مصاريف مستحقة
.	(٢١,٣٨٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسددة
(٢,٢٠٣)	٩٦,١٢٣	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٤٦٩,٦٣١)	(١٤٧,٢٩٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٢٥,١٥٦)	(١,٢٠٤)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(١٢,٠٠٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
.	(٣,٥٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
.	٦,٥١٩	أصول غير ملموسة مستبعدة
.	(٤,٥٩٣)	إطفاء أصول غير ملموسة مستبعدة
(٢٥,١٥٦)	(١٤,٧٧٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	٨,٧٩٩	تسويات سنوات سابقة
.	٨,٧٩٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٩٤,٧٨٧)	(١٥٣,٢٧٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٦٢٤,٣٨٣	١,١٢٩,٥٩٦	صافي النقد أول العام
١,١٢٩,٥٩٦	٩٧٦,٣٢٣	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٣ م			
صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
ريـال	ريـال	ريـال	
٣٨٤,٣٠٩	٢,٠٨٤,١٩٤	١,٦٩٩,٨٨٥	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٣/١/١ م
(٧٤,٦٣٨)	(٤٣٣,٠٢٩)	(٥٠٧,٦٦٧)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
(٤٥٨,٩٤٧)	١,٦٥١,١٦٥	١,١٩٢,٢١٨	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م - بيان (أ)

٢٠٢٤ م			
صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
ريـال	ريـال	ريـال	
(٤٥٨,٩٤٧)	١,٦٥١,١٦٥	١,١٩٢,٢١٨	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م
٨,٧٩٩	٠	٨,٧٩٩	تسويات سنوات سابقة
٩١٠,٨٥٨	(٩١٠,٨٥٨)	٠	تحويلات بين البنود
(٥٣٩,١٩٨)	٢٧١,٥٩٤	(٢٦٧,٦٠٤)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
(٧٨,٤٨٨)	١,٠١١,٩٠١	٩٣٣,٤١٣	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) النشاط والتكوين :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩) وتاريخ ٢٠٢٥/١/١٤ م ومقرها القنفذة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ ، وللجمعية سجل تجاري بالرقم/ ٤٦٠٣١٥٦٨١١ وتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ مصدره القنفذة ، والرقم الموحد هو ٧٠٢٩٨٤٠٤٥٦ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم الخدمات الصحية التطوعية والخيرية لعموم المجتمع .
- ٢- مساعدة ورعاية المرضى الفقراء والمحتاجين صحياً .
- ٣- المساهمة في رفع الوعي الصحي للمجتمع .
- ٤- استقطاب الطاقات التطوعية الصحية وتأهيلها وتمكينها .
- ٥- المشاركة المجتمعية مع الجهات ذات العلاقة .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- ١- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
 - ٢- التبرعات والصدقات والهبات والوصايا والأوقاف .
 - ٣- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
 - ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
 - ٥- الإعانات الحكومية .
 - ٦- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
 - ٧- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
 - ٨- ما يخصصه الصندوق من دعم .
- وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم استلام التبرعات فيها وبدرجة معقولة من الموضوعية .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الإعترااف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريـال	ريـال
البنك الأهلي السعودي	١٤٩,٥٧٨	٢٠٢,٠٥٣
بنك البلاد	٨١٧,٩٤٥	٩١٨,٧٤٣
الإجمالي	٨,٨٠٠	٨,٨٠٠
	٩٧٦,٣٢٣	١,١٢٩,٥٩٦

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى	ريـال	ريـال
اشتراكات الأعضاء المستحقة	٢,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢,٠٠٠	٠

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدماً	ريـال	ريـال
إيجار مقر الجمعية	٤١,٦٦٧	٠
الإجمالي	٤١,٦٦٧	٠

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	مجمع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
أثاث ومفروشات	٤٠,٥٠٠	٠	٤٠,٥٠٠	%١٠	١٥,٨٤١	٤,٠٥٠	١٩,٨٩١	٢٠,٦٠٩
أدوات وأجهزة عرض	٢٠,٢٩٣	٠	٢٠,٢٩٣	%١٠	٣,٢٨٢	٢,٠٢٩	٥,٣١١	١٤,٩٨٢
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٢٠,٧٣٩	٠	٢٠,٧٣٩	%١٠	٨,٩٦١	٢,٠٧٤	١١,٠٣٥	٩,٧٠٤
أجهزة تبريد وتدفئة	١٢,٥٦٧	٠	١٢,٥٦٧	%١٠	٣,٥٨٦	١,٢٥٧	٤,٨٤٣	٧,٧٢٤
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٦,٧١٧	١,٢٠٤	٧,٩٢١	%١٠	١,٩٠٦	٦٧٢	٢,٥٧٨	٥,٣٤٣
لوحات دعاية وإعلان	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	%١٥	٢,٤٠٠	٦٠٠	٣,٠٠٠	١,٠٠٠
الإجمالي	١٠٤,٨١٦	١,٢٠٤	١٠٦,٠٢٠		٣٥,٩٧٦	١٠,٦٨٢	٤٦,٦٥٨	٥٩,٣٦٢

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات ريال	الإستبعادات ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإطفاء %	مجمع الإطفاء السابق ريال	الإطفاء الحالي ريال	إطفاء مستبعد ريال	مجمع الإطفاء الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
علامة تجارية	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٠	%١٥	١,٥٧٥	٠	١,٥٧٥	٠	٠
رخص برامج وأنظمة	٢٦,٠١٩	٣,٥٠٠	٣,٠١٩	٢٦,٥٠٠	%١٥	١١,٧٠٩	٣,٩٧٥	٣,٠١٨	١٢,٦٦٦	١٣,٨٣٤
خطة استراتيجية	٤٧,٦٥٠	٠	٠	٤٧,٦٥٠	%٢٠	٢٨,٥٩٠	٩,٥٣٠	٠	٣٨,١٢٠	٩,٥٣٠
الإجمالي	٧٧,١٦٩	٣,٥٠٠	٦,٥١٩	٧٤,١٥٠		٤١,٨٧٤	١٣,٥٠٥	٤,٥٩٣	٥٠,٧٨٦	٢٣,٣٦٤

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مشاريع تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مقر الجمعية (أعمال الاستشارات الهندسية - رخصة البناء)	١٢,٠٠٠	٠
الإجمالي	١٢,٠٠٠	٠

إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مؤسسة قطاف الصحة للمستلزمات الطبية (مورد أجهزة طبية)	١٤٧,٧٤٥	٠
الإجمالي	١٤٧,٧٤٥	٠

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
تأمينات اجتماعية وغرامات مستحقة	٥,٣٧٥	٠
مصاريف مستحقة أخرى	٨,٠٥٠	٠
الإجمالي	١٣,٤٢٥	٠

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الرصيد أول العام	٤١,٥١٣	٢٥,٥٨٣
المسدد خلال العام	(٢١,٣٨٠)	٠
المكون خلال العام	٠	١٥,٩٣٠
الإجمالي	٢٠,١٣٣	٤١,٥١٣

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	تحويلات بين البنود	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات الزكاة	٣٠,٠٠٠	.	(١٩,١٥٠)	.	١٠,٨٥٠
إعانة الوزارة العلاج الخيري	٢٧٥,٩٠١	.	(٢٧٥,٩٠١)	.	.
تبرعات العلاج الخيري	٢٨٨,٦١٢	.	(١,٤٦١)	.	٢٨٧,١٥١
تبرعات عمليات الولادة	٢٥٩,٣٠٨	.	.	(٢٥٩,٣٠٨)	.
تبرعات عمليات العيون	١٢٠,٩١٤	.	.	(١٢٠,٩١٤)	.
مشروع تضافر التتوي الصحي	١٢٥,٠٠٠	.	.	(١٢٥,٠٠٠)	.
تبرعات غسيل الكلى	٨٧,٨٣٥	.	.	(٨٧,٨٣٥)	.
تبرعات عمليات أخرى	٨٦,٧٨٠	.	.	.	٨٦,٧٨٠
مشروع مكن الحياة	٧٠,٠٠٠	.	.	(٧٠,٠٠٠)	.
تبرعات القوافل الطبية	٤٠,٠٠٠	.	.	(٤٠,٠٠٠)	.
تبرعات مبادرة توصيل الأدوية	٣٧,٨٥٦	.	.	(٣٧,٨٥٦)	.
تبرعات أجهزة طبية	٢٣,٧٥٩	.	.	(٢٣,٧٥٩)	.
تبرعات جانحة كورونا	٥,٢٠٠	.	.	(٥,٢٠٠)	.
تبرعات الوقف الصحي (منصة شفاء) - عمليات جراحية	١,١٧٠,٠٧٩	١,١٧٠,٠٧٩	(٧٨٦,٢٣٦)	.	٣٨٣,٨٤٣
تبرعات الوقف الصحي (منصة شفاء) - تشغلي	٧٤,٦٨٦	٧٤,٦٨٦	.	(٧٤,٦٨٦)	.
تبرعات دكتور عبده الزبيدي (تشغلي)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	(٥٠,٠٠٠)	.
تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج صحية وعلاجية - مشروع نقاء (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)	٤٨٩,٠٠٠	٤٨٩,٠٠٠	(٤٨٩,٠٠٠)	.	.
تبرعات ولادة (العضبي)	٧٤,٢٨٤	٧٤,٢٨٤	.	.	٧٤,٢٨٤
تبرعات ولادة (مؤسسة سليمان أبانمي)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠
تبرعات كفاف (مؤسسة صالح الثنيان)	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	.	٧٠,٠٠٠
تبرعات ولادة (مؤسسة آل جميع الخيرية)	٢٤,٣٠٠	٢٤,٣٠٠	.	.	٢٤,٣٠٠
تبرعات مشروع تأهيل (تجهيز مركز العلاج الطبيعي مستشفى القنفذة العام) - مؤسسة عبدالله	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(٣٧٥,٣٠٧)	.	٢٤,٦٩٣
تبرعات مشروع تأهيل (تجهيز مركز العلاج الطبيعي مستشفى القنفذة العام) - مؤسسة الماجد	١٥٣,٧٠٠	١٥٣,٧٠٠	(١٥٣,٧٠٠)	.	.
النسبة التشغيلية مشروع تأهيل (الماجد)	١٦,٣٠٠	١٦,٣٠٠	.	(١٦,٣٠٠)	.
القافلة الطبية (عمليات العيون) - دعم منصة إحسان	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	.	.
الإجمالي	١,٦٥١,١٦٥	٢,٥٧٢,٣٤٩	(٢,٣٠٠,٧٥٥)	(٩١٠,٨٥٨)	١,٠١١,٩٠١

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
تبرعات العلاج الخيري	.	٣٤٩,٠٨٩	.
تبرعات عمليات الولادة	.	٤١,١٠٧	.
تبرعات الوقف الصحي (منصة شفاء) - عمليات جراحية	١,١٧٠,٠٧٩	.	.
تبرعات الوقف الصحي (منصة شفاء) - تشغيلي	٧٤,٦٨٦	.	.
تبرعات دكتور عبده الزبيدي (تشغيلي)	٥٠,٠٠٠	.	.
تبرعات وهبات مقيدة نقدية برامج صحية وعلاجية - مشروع نقاء بدعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٤٨٩,٠٠٠	.	.
تبرعات ولادة بدعم مؤسسة إبراهيم العضبي الخيرية	٧٤,٢٨٤	.	.
تبرعات ولادة بدعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية	٥٠,٠٠٠	.	.
تبرعات كفاف بدعم مؤسسة صالح بن ثويني الثنيان	٧٠,٠٠٠	.	.
تبرعات ولادة بدعم مؤسسة آل جميع الخيرية	٢٤,٣٠٠	.	.
تبرعات مشروع تأهيل (تجهيز مركز العلاج الطبيعي مستشفى القنفذة العام) بدعم مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية	٤٠٠,٠٠٠	.	.
تبرعات مشروع تأهيل (تجهيز مركز العلاج الطبيعي مستشفى القنفذة العام) مؤسسة الماجد الخيرية	١٥٣,٧٠٠	.	.
النسبة التشغيلية مشروع تأهيل (الماجد)	١٦,٣٠٠	.	.
الإجمالي	٢,٥٧٢,٣٤٩	٣٩٠,١٩٦	
		ريـال	ريـال
إيضاح رقم (١٤) تبرعات منصة إحسان للعمل الخيري			
مشروع رعاية طبية لكبار السن	.	٢٣٨,٠٧٢	.
القافلة الطبية (عمليات العيون)	.	٢٠٠,٠٠٠	.
الإجمالي	.	٤٣٨,٠٧٢	

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١٦٤,٦٣٥	٢١١,١٧٠
تأمينات اجتماعية	٢٩,٦٨٢	.
تأمين طبي	٤,٥٩٤	.
بدل انتداب	١٢,٣٥٠	.
سفریات عمل	٦,٨٨٩	.
مكافأة نهاية الخدمة المكون	.	١٥,٩٣٠
رسوم حكومية واشتراكات		
أجور عمالة مؤقتة	٦,٩١٠	١,٤٠٠
رسوم واشتراكات	٨,٣١٤	٨,١٣٤
صيانته وإصلاحات	٧,٧٩٨	١,٥١١
محروقات وصيانة سيارات	٨٥٧	١٥,٨٩٣
إيجارات	٨,٣٣٣	٣,٥٢١
إيجار سيارات	.	٥٠٣
ضيافته ونظافة	٢,٢٢٠	٦,٢٨٣
أجور تحميل وتنزيل	.	١٢٦
مصاريف بريد وشحن	٣٥	.
قرطاسية ومطبوعات	٢,٢٧٧	٢٣,٢٤٩
منافع وخدمات	.	١٠,٢٢٥
هاتف وإنترنت	٦,٨٤٥	.
كهرباء	٤,١٦٣	.
دعاية وإعلان	٧,٤٧٧	.
عمولات بنكية	٦٦	.
مصاريف متنوعة	٨,٠٥٠	٣,٣٩٨
عينات وهدايا	.	٦,٣٤٠
الإجمالي	٢٨١,٤٩٥	٣٠٧,٦٨٣

جمعية لا بأس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مصاريف برنامج العلاج الخيري		.	.	.	٥٦٢,٦٢١
مصاريف برنامج عمليات العيون		.	.	.	٣٧,٨٧٥
مصاريف محملة على النشاط		.	.	.	٩١,٥١٤
مصاريف جمع أموال		.	.	.	١٠٣,٢٤٠
مساعداًت - أدوية وعلاج		١,١٨١	.	١,١٨١	.
مساعداًت - تفصيل نظارة		٢٨٠	.	٢٨٠	.
مصاريف برنامج الوقف الخيري (منصة شفاء) - عمليات جراحية		٤٢٩,٧٤٤	.	٤٢٩,٧٤٤	.
مصاريف برنامج الوقف الخيري (منصة شفاء) - عمليات جراحية (عيون)		٢٦,٦٠٠	.	٢٦,٦٠٠	.
مصاريف برنامج الوقف الخيري (منصة شفاء) - عمليات جراحية (ولادة قيصرية)		٣٠٣,٧٩٨	.	٣٠٣,٧٩٨	.
مصاريف برنامج الوقف الخيري (منصة شفاء) - غسيل كلي		٣٠١,٩٩٥	.	٣٠١,٩٩٥	.
مصاريف مشروع تأهيل (تجهيز مركز العلاج الطبيعي مستشفى القنفذة العام)		٥٢٩,٠٠٧	.	٥٢٩,٠٠٧	.
مشروع نقاء (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)		٤٨٩,٠٠٠	.	٤٨٩,٠٠٠	.
مصاريف برامج فريق نبض إسعافي - مستهلكات طبية		.	١٠,٥٩٣	١٠,٥٩٣	.
مصاريف المشاركة بالمناسبات والفعاليات - يوم التأسيس		.	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	.
الإجمالي		٢,٠٨١,٦٠٥	١٧,٥٩٣	٢,٠٩٩,١٩٨	٧٩٥,٢٥٠

إيضاح رقم (١٧) مصاريف مشاريع منصة إحسان		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مشروع ساندھم		.	.	.	٨٢,١١٣
مشروع رعاية طبية لكبار السن		.	.	.	٢٩٣,٦٨٨
مشروع همس		.	.	.	١٨٥,٠٠٠
مشروع القافلة الطبية (عمليات العيون)		٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.
الإجمالي		٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	٥٦٠,٨٠١

إيضاح رقم (١٨) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها		.	١٥٦,٧٧٠	١٥٦,٧٧٠	.
مكافأة نهاية الخدمة المكون		.	.	.	.
عمولات بنكية		.	١٧	١٧	.
الإجمالي		.	١٥٦,٧٨٧	١٥٦,٧٨٧	.

جمعية لا باس الصحية بمحافظة القنفذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٩)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٩) مصاريف جمع أموال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٥٦,٧٠٠	.
تأمينات اجتماعية	١,٧٨١	.
بدلات وإضافي	٤,٢٥٥	.
مكافآت وحوافز	١١,٨٢٤	.
رسوم المتجر	١,٩٩٥	.
الإجمالي	٧٦,٥٥٥	.

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف الحوكمة	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٥٧,٤٥٥	.
تدريب وتأهيل	٤,٢٠٠	.
أتعاب حوكمة	٣,٠٠٠	.
الإجمالي	٦٤,٦٥٥	.